

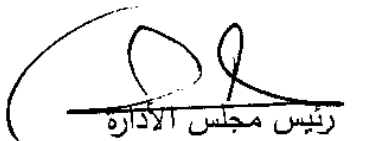
عمان في 26 / 10 / 2014

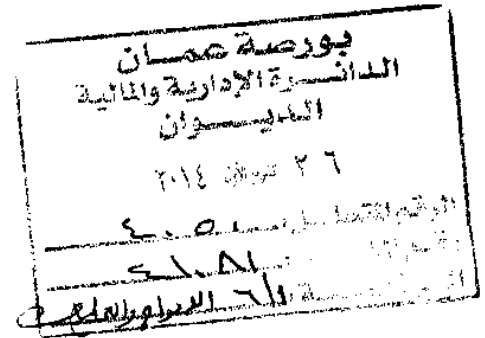
السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي عن الفترة المنتهية في 2014/9/30. يرجى الإيعاز لمن يلزم باستلامها وحفظها لديكم.

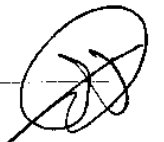
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،


رئيس مجلس الإدارة
محمد عبدالحاج العبدالله



ملاحظة:

الرجاء التوقيع بالاستلام



شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014
و تقرير المراجعة

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2014 (قائمة أ)
3	قائمة الدخل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة ب)
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة ج)
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (قائمة د)
6-10	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

402 14 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2014 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي القوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة " . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توضيحية:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

العباسي وسمان وشركاهم



نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

13 تشرين الاول 2014

عمان - الاردن

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

كما في 30 ايلول 2014

(مراجعة غير مدققة) - قائمة ا

	31 كانون الاول 2013	30 ايلول 2014	ايضاح
دينار اردني (مدققة)		دينار اردني (مراجعة)	
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد لدى البنوك وشركات محلية	414,570	337,785	
الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي	36,650	164,885	
مجموع الموجودات المتداولة	451,220	502,670	
الممتلكات والمعدات - بالصافي	1,059,972	1,022,874	5
مجموع الموجودات	1,511,192	1,525,544	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	11,580	11,580	
مخصص ضريبة الدخل	65,096	68,815	6
الحسابات الدائنة المتنوعة	253,506	241,296	
مجموع المطلوبات المتداولة	330,182	321,691	
حقوق الملكية			
رأس المال	500,000	500,000	
الاختياطي الاجباري	460,508	460,508	
الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)	220,502	220,502	
ربح الفترة (قائمة ج)	-	22,843	
مجموع حقوق الملكية	1,181,010	1,203,853	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	1,511,192	1,525,544	

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014
(مراجعة غير مدققة) - قائمة ب

		للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في	
		30 ايلول 2014	30 ايلول 2013	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	ايضاح	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الايرادات الاخرى	7	136,158	130,348	44,066	43,406
المصاريف الادارية والعمومية	8	(115,336)	(71,482)	(15,397)	(15,947)
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		5,740	3,100	563	1,000
ربح الفترة قبل الضريبة		26,562	61,966	29,232	28,459
ضريبة الدخل		(3,719)	(8,675)	(3,719)	(3,984)
ربح الفترة بعد الضريبة		22,843	53,291	25,513	24,475
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ج)		22,843	53,291	25,513	24,475
		فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
حصة السهم الواحد من ربح الفترة	9	0.046	0.107	0.051	0.049

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للسهول التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014

(مراجعة غير مدققة) - قائمة ج

البيان	رأس المال	الاحتياطي الاجباري	الارباح المدورة	دينار اردني	دينار اردني	ربح الفترة	المجموع	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013	500,000	460,508	147,448	-	-	-	1,107,956	-
ايرادات سنوات سابقة	-	-	4,930	-	-	-	4,930	-
الرصيد الافتتاحي المعدل	500,000	460,508	152,378	-	-	-	1,112,886	-
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	53,291	53,291	53,291
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	53,291	53,291	53,291
الرصيد في 30 ايلول 2013	500,000	460,508	152,378	-	-	53,291	1,166,177	-
الرصيد في 1 كانون الثاني 2014	500,000	460,508	220,502	-	-	-	1,181,010	-
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	22,843	22,843	22,843
مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)	-	-	-	-	-	22,843	22,843	22,843
الرصيد في 30 ايلول 2014 (قائمة أ)	500,000	460,508	220,502	-	-	22,843	1,203,853	-

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها.

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للمشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2014 (مراجعة غير مدققة) - قائمة د

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
ايضاح	دينار اردني	دينار اردني
<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>		
ربح الفترة قبل الضريبة	26,562	61,966
الاستهلاكات	37,098	37,137
ايرادات سنوات سابقة	-	4,930
المردود من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(5,740)	(3,100)
الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	57,920	100,933
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
الحسابات المدينة المتنوعة	(128,235)	(96,644)
الذمم المدينة	5,740	-
<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>		
الذمم الدائنة	-	1,050
الحسابات الدائنة المتنوعة	(12,210)	(61,782)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية قبل الضريبة	(76,785)	(56,443)
الضريبة المدفوعة	6	(42,774)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية بعد الضريبة	(76,785)	(99,217)
صافي (النقص) في رصيد النقد	(76,785)	(99,217)
النقد لدى البنوك وشركات محلية في بداية الفترة	414,570	373,299
النقد لدى البنوك وشركات محلية في نهاية الفترة (قائمة أ)	337,785	274,082

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (14) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها .

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي المساهمة العامة المحدودة وفقاً لأحكام قانون الشركات الأردني المؤقت رقم (1) لسنة 1989 برأسمال قدره 4,000,000 دينار أردني مقسم الى 4,000,000 سهم قيمة السهم الاسمية دينار اردني واحد ، وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (239) بتاريخ 1993/12/21 ، وحصلت على حق الشروع بالعمل بتاريخ 1994/4/19 ومن غايات الشركة انشاء وتأسيس وتملك وإدارة مصانع لإنتاج والمتاجرة بجميع انواع الورق الصحي للوجه والايدي والتواليت والمائدة والمطبخ والمناديل، بالإضافة الى الغايات الاخرى المنصوص عليها في عقد التأسيس ، وقد اعتبر مشروع الشركة مشروعاً اقتصادياً مصدقاً ويتمتع بالاعفاءات المنصوص عليها في قانون تشجيع الاستثمار الأردني رقم (11) لسنة 1987 وتعديلاته لسنة 1988 والتي من أهمها اعفاء الممتلكات والمعدات المستوردة من كافة الرسوم واعفاء المشروع من الضرائب لمدة خمس سنوات اعتباراً من تاريخ 1996/11/12 وهو تاريخ بدء الانتاج الفعلي .

2- أسس اعداد القوائم المالية

عام

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية .

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرّب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2013 ، كما ان نتائج اعمال التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014 ، كما لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2014 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن إيضاح (4).
تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية الموجزة عن القوائم المالية السنوية للعام 2013.

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

-6 ضريبة الدخل

ان الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل كما يلي :

	31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
رصيد بداية الفترة / السنة	65,096	94,810
ضريبة الدخل للفترة / السنة	3,719	13,060
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة	-	(42,774)
رصيد نهاية الفترة / السنة	68,815	65,096

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2013 و تم الحصول على مخالصة نهائية بها .

-7 الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
ايراد اجارات	120,300	120,300
فوائد دائنة	12,799	9,548
ايرادات اخرى	3,059	500
المجموع	136,158	130,348

شركة اللؤلؤة لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

8- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

	30 ايلول 2014	30 ايلول 2013
	دينار اردني	دينار اردني
الرسوم والرخص والاشتراكات	61,168	17,859
الاستهلاكات	37,098	37,137
المتفرقة	2,942	3,237
فوائد بنكية	228	437
مكافآت	-	2,350
الاعتاب المهنية والقضائية والاستشارات الفنية	13,900	10,462
المجموع	115,336	71,482

9- حصة السهم الواحد من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

	للتسعة المنتهية في 30 ايلول 2014		للتلاثة المنتهية في 30 ايلول 2013	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
ربح الفترة بعد الضريبة	22,843	53,291	25,513	24,475
المتوسط المرجح لعدد الاسهم	500,000	500,000	500,000	500,000
حصة السهم الواحد من ربح الفترة	0.046	0.107	0.051	0.049

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح الفترة .

10- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات طارئة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 21,000 دينار .

شركة اللؤلؤ لصناعة الورق الصحي
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

-11 المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة

- فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة (المدينة) الظاهرة في قائمة المركز المالي :

	31 كانون الاول 2013	30 ايلول 2014
	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة *	394,456	335,450

* ان المبلغ اعلاه ظهر ضمن نقد لدى البنوك وشركات محلية .

- فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	30 ايلول 2013	30 ايلول 2014
	دينار اردني	دينار اردني
فوائد ودبعة شركة الاستثمارات والصناعات المتكاملة	9,548	12,799
ايراد ايجار شركة نقل للسيارات	120,300	120,300

-12 ادارة المخاطر وادارة راس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2013 .

-13 عام

وافقت الهيئة العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 14 حزيران 2009 على توجه مجلس الادارة بتغيير نشاطات واعمال الشركة على ضوء المنافسة الحادة التي واجهتها الشركة في تعريف منتجاتها في الآونة الاخيرة والتي ادت الى توقف الانتاج وتأجير مباني الشركة وخفض جميع المصاريف والنفقات الادارية الى الحد الادنى واختصار اعمال الشركة في هذه المرحلة على استغلال علاماتها التجارية وتأجير المباني والعقارات لحين تحسن الوضع الاقتصادي في الاردن ووضوح الرؤيا حول مجال عمل الشركة المستقبلي .

-14 الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .